

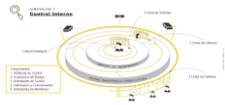


Nombre de la Entidad:
Acueducto y Alcantarillado de Popayán S.A. E.S.P.

Período Evaluado:
JUNIO - DICIEMBRE DE 2024

ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO DE POPAYÁN S.A. E.S.P.

JUNIO - DICIEMBRE DE 2024



Estado del sistema de Control Interno de la entidad

82%

Conclusión general sobre la evaluación del Sistema de Control Interno

¿Están todos los componentes operando juntos y de manera integrada? (Sí / en proceso / No) (Justifique su respuesta):	SI	Si están funcionando los componentes juntos de manera integrada dentro del SCI (YMCI) en los 20 procesos institucionales de acuerdo a la evaluación y seguimiento del primer semestre de la actual vigencia alineados con la política interna y normatividad vigente.
¿El efectivo el sistema de control interno para los objetivos evaluados? (Si/No) (Justifique su respuesta):	SI	Es efectivo el SCI para los objetivos evaluados, haciendo énfasis en la efectividad de cada indicador evaluado, fundamentado en MECI (COSO), SGC, ISO 9001:2015 y NTC ISO 31000 del 2009. Resaltando el trabajo continuo de más de 13 años de madurez en los procesos Administrativos y operativos de la empresa. El cumplimiento del Plan de Auditoría 2024 se lleva a cabalidad durante la vigencia. El sistema de control interno genera seguridad razonable de efectividad aplicando normas de Auditoría Internacional recomendadas por el Instituto de Auditores, alineadas al SGC de la empresa.
La entidad cuenta dentro de su Sistema de Control Interno, con una institucionalidad (líneas de defensa) que le permite la toma de decisiones frente al control (Si/No) (Justifique su respuesta):	SI	La empresa cuenta con la adopción e implementación de las líneas de defensa alineadas a los marcos MPG y MECI, referenciadas por la Función Pública, la evaluación periódica de los tres líneas de defensa se hacen a través de los auditorías internas, informes independientes, lo cual no se ha tenido cambios significativos en el desempeño durante el Segundo semestre 2024. De igual forma, la Circular Externa No 100-004 de 2021 emitida por el DAFI confirma que la entidad no se encuentra obligada a implementar el Modelo Integrado de Planeación y Gestión -MPG- por ende no deben adelantarse el reporte sobre la medición del desempeño institucional a través del aplicativo FURAG, por lo tanto, se realizó la inactivación de la base de datos del Formulario Único de Reporte de Avance a la Gestión FURAG. Sin embargo, a pesar que no nos aplica como metodología, se realizó de forma independiente en pro del fortalecimiento de los procesos internos, aplicando la ley 87 del 93 y el sistema COSO.

Componente	¿El componente está presente y funcionando?	Nivel de Cumplimiento componente	Estado actual: Explicación de las debilidades y/o Fortalezas	Nivel de Cumplimiento componente presentado en el informe anterior	Estado del componente presentado en el informe anterior	Avance final del componente
Ámbito de control	SI	80%	<p>FORTALEZAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> Empresa de Acueducto y Alcantarillado Popayán SA E.S.P, competente, experiencia empresarial certificada, capacidad en infraestructura, talento humano calificado, guiados por un sistema operativo y Administrativo coordinado por la alta Gerencia, brindando excelencia y calidad en el servicio. Empoderamiento de la Alta Gerencia, en el apoyo continuo de los diferentes comités estratégicos con cada jefe de proceso, en la búsqueda de la mejora continua y cumplimiento de objetivos institucionales. Personal de trabajadores y Contratistas capacitados, con amplia experiencia en la prestación de Servicio de Acueducto y Alcantarillado dando cumplimiento a los objetivos estratégicos y de proceso, brindando confianza y continuidad al usuario. Calificación de bajo riesgo por parte de la Superintendencia de Servicios Públicos Domiciliarios y reconocimiento de buen operador de los servicios por parte de la CRA. <p>DEBILIDADES.</p> <ul style="list-style-type: none"> Rotación permanente de personal de trabajadores de los diferentes procesos, Generando atajos en el entrenamiento y continuidad del mismo. Seguimiento y evaluación de la curva de aprendizaje de los nuevos trabajadores y los contratistas de la empresa, mediante estrategias efectivas diseminadas por la División Talento Humano. Continuidad y agudez correspondiente del manual de funciones operativos y de competencias para los trabajadores de la empresa. Gestión de implementación de la línea 81800 en pro de la mejora continua del servicio y satisfacción del suscriptor y usuario. 	61%	Se refleja empoderamiento continuo en la Gestión Institucional de los 20 procesos administrativos y operativos, facilitando la comunicación integrada de forma clara, precisa y fácil de entendimiento del usuario y colaboradores, en aras de buscar nuevas alternativas de innovación empresarial dando cumplimiento de los objetivos institucionales y de proceso. De igual manera propender en la implementación de la política de gestión del conocimiento y la innovación encargando de gestionar proyectos de investigación.	19%
Evaluación de riesgos	SI	72%	<p>FORTALEZAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> Articulación de las NTC con el sistema de planeación estratégica y está a su vez con los planes de acción de los 19 procesos de la entidad bajo la coordinación y seguimiento de la Subgerencia de Planeación y Estudios. Riesgos identificados y establecidos en la matriz del riesgo institucional se mantienen de acuerdo a la efectividad de los controles de acuerdo al concepto de cada jefe de proceso. Eficacia en la Planeación estratégica, frente a la facturación como servicio facturado. No se evidencia materialización de riesgos anticompañía en la entidad, se mantienen los riesgos y controles establecidos para la actual vigencia. <p>DEBILIDADES.</p> <ul style="list-style-type: none"> Falta capacitación y Actualización de los Riesgos (Estratégicos, Anticompañía, Supervivencia, y de Procesos corporativos) para realizar el seguimiento y evaluación continua. Bajo empoderamiento de los jefes de proceso en la formulación y ejecución de las acciones de mejora, de los hallazgos formulados en las auditorías internas y del Sistema de Gestión de Calidad con enfoque en la mejora continua. Falta de un Software para el manejo del Sistema de Riesgos. Empresa de economía mixta, vulnerable a la influencia de intereses políticos y riesgos de corrupción. Inadecuada comprensión de los responsables de procesos en el cumplimiento o la ejecución de los Planes de Mejora pactados con los entes de control. 	71%	A corto plazo, se requiere capacitación en riesgos a los jefes de División y jefe de Sección, con el fin de enfocar criterios de evaluación, generando acciones hacia un mismo objetivo empresarial. Para elevar la evaluación del riesgo de manera continua, de acuerdo al plan de auditoría bajo el direccionamiento de la planeación con enfoque al riesgo, así mismo, requiere actualización en la matriz del riesgo institucional a pesar que han mantenido los controles de manera efectiva, frente a su diseño y aplicación.	1%
Actividades de control	SI	79%	<p>FORTALEZAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> Continuidad y fortalecimiento del Tablero de Mando Vigencia 2024 del proceso Control de Gestión, alimentado por los Auditores Internos. Activo - Hube Corporativa con Formularios de Procesos, Procedimientos, Acciones correctivas y de Mejora, Caracterizaciones de procesos, Tableros, Asesores, Auditores Internos, Revisión por la Dirección, Logos de Acueducto, Asesores de Procesos y Organigramas Institucionales, administrado por la oficina de Calidad. Articulación del Sistema de Gestión de la Calidad, con el proceso Control de Gestión generando acciones de mejora continua en pro del logro de los objetivos institucionales. Eficacia y compromiso de la División Sistemas en la planificación de los controles e indicadores del PETI con enfoque a los riesgos informáticos que posiblemente afectaron a la entidad. <p>DEBILIDADES.</p> <ul style="list-style-type: none"> Rotación continua de personal de trabajadores y contratistas en los diferentes procesos de la entidad, Generando retroceso en actividades administrativas, operativas, después en capacitación y entrenamiento. Actualización del manual de funciones de planta de personal, proyecto que está en custodia del jefe Sección Contabilidad. Falta de compromiso de los responsables de los procesos en el cumplimiento de las actividades de planes de mejoramiento con entes controladores. 	67%	Satisfacción y eficiencia en el cumplimiento de cada una de las actividades programadas y articuladas en la evolución de los procesos institucionales, enfocadas en la mitigación del riesgo con el apoyo de los diferentes profesionales de trabajadores y contratistas en pro del cumplimiento de los objetivos institucionales, reflejado en la calidad y continuidad del servicio, con el apoyo armónico de la gestión de la alta gerencia y equipos administrativos.	12%
Información y comunicación	SI	89%	<p>FORTALEZAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> Eficacia y fortalecimiento en los diferentes medios de comunicación e información articulados con la entidad, como lo es página web, Facebook, Twitter, Instagram entre otros. La entidad cuenta con un excelente equipo de profesionales en comunicación e información alineados al plan de comunicaciones institucional. Se cuenta con un excelente Plan estratégico de tecnologías de la información estando a la vanguardia de la mejora continua en pro del cumplimiento oportuno de los objetivos de la empresa, Administrativos y operativos. Gestión oportuna de las líneas de defensa en la comunicación externa e interna, debidamente identificadas bajo las políticas y procedimientos internos. Traslabilidad de la Información desde el ingreso a la empresa hasta la salida, con el apoyo de la Herramienta SMAP, en los 20 procesos de la empresa. <p>DEBILIDADES.</p> <ul style="list-style-type: none"> Generar estrategias digitales en la generación de estadísticas en tiempo real de los usuarios o visitantes de las redes sociales y página web de la entidad. Fallas en la Conectividad vía internet con las plantas de tratamiento, con el fin de ejecutar un trabajo en tiempo real y generando mayor efectividad en la toma de decisiones. Inadecuados métodos de control o contratación de prestación de servicios, frente al manejo de la información en los equipos de cómputo de las diferentes Divisiones de la empresa. 	49%	Se encuentra presente y funcionando acorde a las políticas internas empresariales, haciendo énfasis en el sistema de Gestión de la Calidad, Plan estratégico de las Tecnologías de la Información y Plan de Comunicaciones, direccionado por el proceso Gestión Informática y la jefe de comunicaciones empresariales, bajo el lineamiento de la alta Gerencia y Subgerencia Administrativa y financiera, frente a la comunicación interna y externa haciendo uso de herramientas digitales y uso de estrategias en redes sociales en el cumplimiento de los objetivos y misión empresarial.	40%
Monitoreo	SI	89%	<p>FORTALEZAS.</p> <ul style="list-style-type: none"> Plan Anual de Auditoría Interna suscrito con la alta Gerencia con actividades programadas en relación a los diferentes procesos Administrativos y Operativos. Cumplimiento de los Planes de Mejoramiento de Auditorías externas, dando respuesta a los tiempos suscritos con el ente de control, logrando el cierre con corte a 31 de Diciembre del 2024. Mediosación y eficiencia del Proceso Control de Gestión en la aplicación del MECI, ley 87 de 1993, alineado al MPG, estableciendo sinergia con el equipo de trabajo de la Oficina de Calidad en la evaluación y mejora de los procesos institucionales. Cumplimiento de la alta Gerencia, frente al seguimiento oportuno de los compromisos y tareas en los diferentes actas de comités técnicos, comités financieros, comité comercial y comité de desempeño institucional brindando información para la toma de decisiones, tanto Operativos y administrativos. Envío de Informes de evaluación y cierre de hallazgos suscritos con el ente de control, coordinado por la División Control Interno de la empresa. <p>DEBILIDADES.</p> <ul style="list-style-type: none"> A pesar que la empresa No está obligada a cumplir con la Circular Externa No 100-004 de 2021 por ser de economía mixta y bajo el concepto del 1 de julio del 2022 por el DAFI Resolución No. 20220002841 equiparando del reporte FURAG, se está trabajando sobre el concepto de las tres líneas de defensa en los 20 procesos en pro de la mejora continua y organización empresarial. Faltos de trabajadores del proceso Control de Gestión personal nuevo y en formación. Falta de formación de nuevos Auditores Internos en MECI-MPG-NTC y riesgos. Talento Humano y Gerencia deben formular el programa de gestión del conocimiento del plan estratégico de Talento Humano, con el fin de preservar información valiosa e intangible de los trabajadores que llevan más de 30 años de servicio en la entidad y que están en proceso de pensión. 	59%	Se encuentra presente y funcionando, teniendo en cuenta los marcos institucionales, pero se requiere incentivar a cada trabajador y responsable de cada uno de los procesos en su aplicación, evitando materializar riesgos asociados que impacten en el desarrollo operativo y administrativo de la empresa, dando cumplimiento al Plan Anual de Auditoría vigencia 2024 e informes de ley, seguimiento en el 8 y 8 líneas de defensa a plataformas de contratación como SICOP e ISA OBSERVA, haciendo uso de los diferentes Herramientas de monitoreo y control aplicadas en la empresa.	30%

Gestor	Revisor	Subgerente de Planeación y Estudios, Representante de la Dirección	Elaboro
Gerente: JOHN DIEGO FARRA TOBAR	OCTAVIO BONILLA FLOR Jefe de División Control Interno	LUIS CARLOS MONTOYA CARDENAS	OCTAVIO BONILLA FLOR Jefe División Control Interno CARLOS EDUARDO BRAVO - Apoyo Auditoría Interna